

21-07-2006

13

OÜ KENTMANNI PUB

Majandusaasta aruanne

Aruandeaasta algus:	01.01.2005
Aruandeaasta lõpp:	31.12.2005
Äriregistri number:	10789193
Aadress:	Madara 12-7/8, Tallinn
Telefon:	6 441 098
Elektronpost:	kukuklubi@hotmail.ee
Põhitegevusala:	Toitlustamine
Tegevjuht:	Virve Sirgi



SISUKORD**SISSE TULNUD**

21-07-2006

Tiitelleht	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuse aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande arvestusmeetodid ja lisad	
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud	
arvestusmeetodid ja hindamisalused	8
Lisa 1 Raha ja pangakontod	9
Lisa 2 Nõuded ostjatele	9
Lisa 3 Maksunõuded ja -kohustused	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	10
Lisa 7 Saadud laenud	10
Majandusaasta aruande allkirjad	11
Kasumi jaotamise ettepanek	12
Osanike nimekiri	13



TEGEVUSARUANNE

Kentmanni Pub OÜ, edaspidi klubi, tegutseb alates 2001. aasta sügisest Kuku klubis, aadressil Vabaduse plats 6.

Kuku klubi on loodud Kunstnike Liidu majja kui loomeinimeste söögi- ja joogikoht ja sellisena tuntud juba 1935.-st aastast.

Klubi majandustegevuse statistika näitab väikest kasvu. Lisaks nn. vanale klubi klientuurile, kes Kuku klubi enda jaoks taasavastasid, on hakanud klubi külastama ka uued kliendid.

Aktiivselt tegeletakse püsikliendibaasi loomisega, hooajal 2005-2006 on soovijatele väljastatud uusi klubikaarte.

Stabiilset käivet ja kasumit annab päevasel ajal töötav kiirtoidulett. Taskukohase hinnaga pakutava lõuna on linnlane omaks võtnud.

Mitmekülgne kultuuriprogramm tagab täissaalid ning aktiivse seltsielu nädalalõppudel.

Peamiselt on üritused suunatud loomeinimeste huvide rahuldamisele. Klubi liikmelisus ja klubi üritustest aktiivne osavõtt on elustiiliks kujunemas.

Suveperioodil teenindab klubi ka nn. välisterrassil, mida renditakse Tallinna linnalt. Ilusate ilmade korral on kliente nii palju, et ajutist tööjõudu tuleb lisaks palgata. Klubi on osanud oma asukoha suvel kasumlikuks muuta.

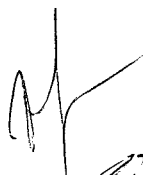
2006. a. kevadel sõlmiti Kunstnike Liiduga 5-aastane rendileping. Viimane andis klubile julgust investeerida renditavasse pinda. Rajatakse täiesti uus vent-süsteem, mis vastab kõikidele kehtestatud normidele ja annab ka mittesuitsetajatele võimaluse and klubis hästi tunda.

Plaanide kohaselt on kavas koostöös Kunstnike Liidu esindajate ja arhitektiga värskendada ruumide kaupa klubi ilmet ning muuta ühtlasi töötajate töötingimusi paremaks.

2005 aasta majandusaasta lõppes 41 486.- kroonise kahjumiga.

Töötasu maksti 657 400.- krooni, sh juhataja töötasu moodustas 111 841.- krooni.

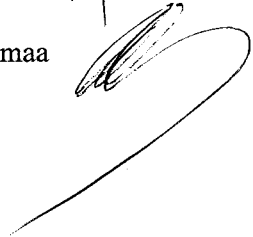
Virve Sirgi



juhatuse liige

02.06.2006

Kalmer Kallasmaa



juhatuse liige

02.06.2006

Juhatuse liige Virve Sirgi



JUHATUSE DEKLARATSIOON

OÜ Kentmanni Pub juhatus deklareerib oma vastustust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

* raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;

*raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Kentmanni Pub finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

*kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;

*OÜ Kentmanni Pub on jätkuvalt tegutsev.

Virve Sirgi



juhatuse liige

02.06.2006

Kalmer Kallasmaa



juhatuse liige

02.06.2006

Juhatus liige Virve Sirgi



BILANSS

AKTIVA (varad)

Käibevara

Raha

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Maksude ettemaksed ja tagasinõuded

Muud lühiajalised nõuded

Kokku

Varud

Müügiks ostetud kaubad

Kokku

Käibevara kokku

Põhivara

Materiaalne põhivara

Muu materiaalne põhivara (jääkväärtuses)

Kokku

Põhivara kokku

AKTIVA (varad) KOKKU

Lisa nr. 31.12.2005 31.12.2004 kroonides

1	328 456	397 114
	51 933	26 999
	36	0
	-18 515	951
2	33 454	27 950
	93 955	52 474
4	93 955	52 474
	455 865	477 538

	27 532	65 718
	27 532	65 718
5	27 532	65 718
	483 397	543 256

PASSIVA (kohustused ja omakapital)

Kohustused

Lühiajalised kohustused

Laenukohustused

Lühiajalised laenud ja võlakirjad

Kokku

Võlad ja ettemaksed

Võlad tarnijatele

Võlad töövõtjatele

Maksuvõlad

Muud võlad

Kokku

Lühiajalised kohustused kokku

Kohustused kokku

Omakapital

Osakapital nimiväärtuses

Kohustuslik reservkapital

Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)

Aruandeaasta kasum (-kahjum)

Omakapital kokku

PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU

	16 800	16 800
7	16 800	16 800
3	107 069	179 471
	88 838	69 541
	26 873	29 845
	56 304	18 600
	279 084	297 457
	295 884	314 257
	295 884	314 257

	140 000	140 000
	14 000	1 110
	74 999	9 582
	-41 486	78 307
	187 513	228 999
	483 397	543 256

KASUMIARUANNE

kroonides

Lisa nr. 2005 2004

Müügitulu	6	3 252 043	2 626 722
Muud äritulud		2 311	5 747
Kaubad, toore, materjal ja teenused		1 816 789	1 290 218
Mitmesugused tegevuskulud		529 645	616 480
Tööjõukulud			
Palgakulu		657 400	353 446
Sotsiaalmaksud		222 605	118 366
Tööjõukulud kokku		880 005	471 812
Põhivara kulum ja väärtuse langus		62 763	150 097
Muud ärikulud		6 648	25 343
Ärikasum (-kahjum)		-41 496	78 519
Finantstulud ja -kulud			
Muud finantstulud ja -kulud		10	212
Finantstulud ja -kulud kokku		10	212
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		-41 486	78 307
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		-41 486	78 307



RAHAVOOGUDE ARUANNE (kaudne meetod)

Lisa nr	kroonides	
	2005	2004
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	-41 486	78 307
<u>Korrigeerimised:</u>		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	62 763	150 097
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 504	-60 347
Varude muutus	-41 481	-188 160
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-18 373	0
	-44 081	-20 103
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamine	-24 577	-16 101
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-24 577	-16 101
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	16 800
Osakapitali juurdemakse	0	98 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	114 800
Rahavood kokku	-68 658	78 596
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	397 114	318 545
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-68 658	78 569
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	328 456	397 114

OMAKAPITALI MUUTUSE ARUANNE

	kroonides			
	Osakapital	Ülekurss	Kohustulik reserv- kapital	Jaotamata kasum Kokku
Saldo 31.12.2003	42 000	0	0	10 692
Aruandeperioodi puhaskasum				78 307
Osakapitali juurdemakse	98 000			
Reservkapitali suurendamine			1 110	-1 110
Saldo 31.12.2004	140 000	0	1 110	87 889
Aruandeperioodi puhaskasum				-41 486
Reservkapitali suurendamine			12 890	-12 890
Saldo 31.12.2005	140 000	0	14 000	33 513

21-07-2006

**RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE ARVESTUS-
MEETODID JA LISAD****Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid****ja hindamiselused**

OÜ Kentmanni Pub 2005. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Kentmanni Pub kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem I alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja selle ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäolistelt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on kantud kulusse. Lõutusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ja teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kuluskandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne põhivara

Olulisuse printsiipist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kulusse ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määraates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikult elueale.

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh. intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutuse, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid:

•	Maa	ei amortiseerita
•	Ehitised ja rajatised	3-15%
•	Seadmed	10-40%
•	Sõidukid	25-33%
•	Muu inventar, tööriistad ja sisseseade	20-40%



Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuse mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2005 ja aruande koostamispäeva 31.03.2006 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande

Tulud

Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale.

Intressitulud kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulud kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	31.12.2005	31.12.2004
Sularaha kassas	311 943	388 310
Raha pangakontodel	16 513	8 804
Kokku	328 456	397 114

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

	31.12.2005	31.12.2004
Ostjatelt laekemata arved	46 134	24 029
Maksekaardi laekumata arved	5 799	2 970
Kokku	51 933	26 999

Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused

	31.12.2005		31.12.2004	
Maksuliik	Intressid	Kohustus	Intressid	Kohustus
Ettevõtte tulumaks	5	-36	77	0
Käibemaks	-6	26 778	198	13 813
Kinnipeetud tulumaks	46	0	108	5 013
Sotsiaalmaks	8	0	264	9 860
Kohustusliku kogumispensioni makse	37	0	45	503
Töötuskindlustus makse	5	0	-36	0
Kokku	95	26 742	656	29 189

21-07-2006

Lisa 4. Varud

Varude grupp	31.12.2005	31.12.2004
Müügiks ostetud kaubad	93 955	52 474
Kokku	93 955	52 474

Real "müügiks ostetud kaup" on kaupde jääk omahinna laos.

Lisa 5. Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaal- ne põhivara	Lõpetamat a ehitised ja ettemaksed	Kokku
Soetusmaksumus					
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2004		0	543 616	0	543 616
Soetused ja parendused		0	24 577	0	24 577
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005		0	568 193	0	568 193
Akumuleeritud kulum ja allahindlused					
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2005		0	477 898	0	477 898
		0	62 763	0	62 763
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu					
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2005		0	540 661	0	540 661
Jääkväärtus					
Jääkväärtus seisuga 31.12.2005		0	27 532	0	27 532

Lisa 6. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala	2005	2004
Toitlustamine	3 252 043	2 626 722
Kokku	3 252 043	2 626 722
Piirkond	2005	2004
Eesti Vabariik	3 252 043	2 626 722
Kokku	3 252 043	2 626 722

Lisa 7. Saadud laenud

	31.12.2005	31.12.2005
Virve Sirgi	16 800	16 800
Kokku	16 800	16 800

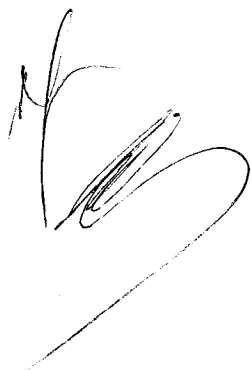


MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

OÜ Kentmanni Pub juhatus on koostanud 2005. aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

Juhatus:

Virve Sirgi



juhatuse liige

02.06.2006

Kalmer Kallasmaa

juhatuse liige

02.06.2006

Juhatus liige Virve Sirgi



KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEKHarju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

Eelmiste perioodide jaotamata kasum
2005. aasta kahjum74 999
-41 486

21-07-2006

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2005:**33513**

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

Eraldised kohustuslikku reservkapitali

0

Dividendideks

0

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist**33513**

Virve Sirgi

juhatuse liige

02.06.2006

Kalmer Kallasmaa

juhatuse liige

02.06.2006

Juhatuse liige Virve Sirgi

21-07-2006

OSANIKE NIMEKIRI

Nimi	Isikukood	Elukoht	Osade arv	Nimiväärtus
1. Kalmer Kallasmaa	37304204928	Harjumaa	1	14 000
2. Jaanus Kiivit	37203280275	Harjumaa	1	14 000
3. Virve Sirgi	46707150221	Tallinn	1	112 000

